

Zwracamy uwagę, że podatek od zysków z tytułu umorzenia tytułów uczestnictwa funduszy zarządzanych przez zagraniczne spółki zarządzające z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej nie jest automatycznie pobierany przez agenta transferowego, jak w przypadku funduszy zarządzanych przez polskie towarzystwa funduszy inwestycyjnych. W związku z powyższym w przypadku umorzenia tytułów uczestnictwa funduszy zarządzanych przez zagraniczne spółki zarządzające z siedzibą poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej Klient rozlicza podatek samodzielnie.

Zgodnie z zapisami w Prospekcie emisyjnym BlackRock Global Funds:

*„Posiadacze Tytułów uczestnictwa powinni zasięgnąć informacji, a w razie potrzeby skonsultować się ze swoimi profesjonalnymi doradcami odnośnie możliwych konsekwencji podatkowych związanych ze złożeniem zapisu, nabyciem, posiadaniem, umorzeniem, konwersją bądź sprzedażą tytułów uczestnictwa, jak również skutków ewentualnej polityki równoważenia dochodu mającej zastosowanie do tytułów uczestnictwa, w świetle przepisów kraju, którego są obywatelami, rezydentami lub w którym posiadają stałe miejsce zamieszkania. Inwestorzy winni mieć na uwadze, że stawki opodatkowania, sposoby ustalania podstawy opodatkowania oraz zasady udzielania zwolnień podatkowych mogą się zmieniać.”*

W przypadku inwestycji w fundusze inwestycyjne oferowane przez zagraniczne spółki zarządzające podatek od zysków kapitałowych w momencie umorzenia tytułów uczestnictwa funduszu inwestycyjnego zagranicznego nie jest automatycznie naliczany ani pobierany przez agenta transferowego ani przez Fundusz zagraniczny BlackRock Global Funds. Na podstawie art. 45 ust. 3b ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. Dz. U. z 2012 r. poz.361 ze zm.) podatnik jest natomiast zobowiązany do samodzielnego rozliczenia i wykazania należnego podatku dochodowego od tego dochodu w swoim rocznym zeznaniu podatkowym PIT. Bank Millennium S.A. nie świadczy usługi doradztwa podatkowego. W celu ustalenia własnych obowiązków podatkowych Klient winien skontaktować się z doradcą podatkowym bądź właściwym organem podatkowym.